

Raport
ARENA.PL S.A.
za I kwartał 2023 r.

1. Podstawowe informacje o Spółce oraz o spółkach zależnych objętych konsolidacją

Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-102 Warszawa, ul. Marszałkowska 111
Biuro Zarządu:	ul. Kościelna 37; 60-537 Poznań
Numer telefonu:	501 866 351, 502 268 824
Adres e-mail:	kontakt@arenasa.pl
Strona www:	www.arenasa.pl
REGON:	141091358
NIP:	5242622771
KRS:	0000296255

Miejsce rejestracji Spółki oraz numer KRS

Emitent został utworzony na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, zgodnie z którymi spółka akcyjna powstaje z momentem dokonania wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS. Wpis Emitenta w rejestrze przedsiębiorców KRS został dokonany przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 8 stycznia 2008 roku pod numerem 0000296255.

Kapitał zakładowy

Na dzień publikacji niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 39.703.515 zł i jest opłacony w kwocie 39.006.015 zł. Na kapitał zakładowy składa się 79.407.030 akcji o wartości nominalnej 50 groszy każda akcja. Na dzień publikacji niniejszego raportu struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM/UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
LMB FIZAN	31.653.221	39,90%
FR Finance S.A.	20.000.000	25,20%
E-COMMERCE INVESTMENT SP. Z O.O.	6.691.407	8,40%
POLSKIE CENTRUM BIOINFORMATYKI SP. Z O.O.	5.405.630	6,80%
TOROX EKO FIZAN	4.163.586	5,20%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	11.493.186	14,50%
RAZEM	79.407.030	100%

E-Commerce Investment Sp. z o.o. oraz FR Finance S.A. są podmiotami zależnymi od LMB FIZAN.

Polskie Centrum Bioinformatyki Sp. z o.o. jest podmiotem zależnym od TOROX EKO FIZAN.

Informacje o podmiocie zależnym (Arena.pl sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu)

Emitent posiada 73.940 udziałów (100%) w spółce Arena.pl spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościelna 37, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000414789.

W I kwartale 2023 r. funkcję Prezesa Zarządu Arena.pl sp. z o.o. pełniła Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu Arena.pl sp. z o.o. wchodził Bartosz Berliński.

Arena.pl sp. z o.o. prowadzi platformę handlową typu marketplace pod adresem: www.arena.pl. Platforma umożliwia jej użytkownikom wygodny i bezpieczny zakup nowych produktów w atrakcyjnych cenach przy użyciu komputera, tableta lub telefonu. Arena.pl działa na rynku e – commerce, który jest jednym z najbardziej dynamicznie rozwijających się gałęzi gospodarki w Polsce i na świecie.

Na portalu działają wyłącznie profesjonalne, zweryfikowane firmy handlowe, które na bieżąco są weryfikowane przez zespół arena.pl. Sprzedawcy płacą wyłącznie prowizję za sprzedaż towarów. Arena.pl nie pobiera opłat za wystawienie towaru lub jego promocję, a prowizja ze sprzedaży jest niższa od wyznaczonej przez głównego konkurenta – allegro.pl. Serwis ma potencjał zostać realną konkurencją dla liderów rynku w segmencie internetowych serwisów zakupowych.

Technologicznie platforma została stworzona przez zespół specjalistów IT mających doświadczenie zdobyte w takich firmach jak: Walutomat, Allegro czy PayU. Arena.pl może obsłużyć ruch generujący obrót w wartości ok. 500-600 mln zł. rocznie, bez dodatkowych nakładów i kosztów osobowych. Skalowanie oraz raportowanie nie wymagają dodatkowego nakładu pracy.

Platforma charakteryzuje się:

- Nowoczesną integracją sklepów z arena.pl przez API (Interfejs Programowania Aplikacji) – pełna automatyzacja przesyłania danych między platformą a sklepem;
- Integracją z arena.pl poprzez API z największymi platformami sklepowymi w tym: BaseLinker, IAI;
- Nowoczesnymi sposobami płatności, w tym płatnościami odroczonymi dostarczonymi przez operatora płatności PayU.

Na dzień 31 marca 2023 r. liczba zarejestrowanych sklepów wynosi 9092, zaś liczba zarejestrowanych towarów to ponad 5,9 mln.

Informacje o podmiocie zależnym (Bamos S.A. z siedzibą w Poznaniu)

Emitent posiada 200.000 akcji (100%) w spółce Bamos spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościelna 37, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000966395.

W I kwartale 2023 r. Funkcję Prezesa Zarządu Bamos S.A. pełnił Mariusz Koitka, a funkcję Członka Zarządu pełniła Joanna Mensfeld.

Skład Rady Nadzorczej w I kwartale 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Raczkowski,
- Andrzej Wiczewski,
- Kamil Kowalski.

W dniu 10 stycznia 2023 roku Bamos S.A. otrzymała od Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji zawiadomienie o udzieleniu koncesji na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

Uzyskanie przedmiotowej Koncesji pozwala na rozpoczęcie działalności w obszarze nowoczesnych technologii o przeznaczeniu wojskowym, w szczególności służących do wykorzystania w obszarze wojskowych systemów bezpieczeństwa. Koncesja umożliwi spółce Bamos S.A. zawieranie umów handlowych, w zakresie określonym w Koncesji, zarówno z przedsiębiorstwami z sektora prywatnego jak i podmiotami z sektora publicznego (służby mundurowe).

Organy Spółki

Zarząd

W I kwartale 2023 r. funkcję Prezesa Zarządu pełniła Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu wchodził Bartosz Berliński.

Rada Nadzorcza

W I kwartale 2023 r., jak i na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

- Mariusz Obszański – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Dulnik
- Janusz Kraśniak
- Piotr Krupa
- Paweł Turno

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby

jednostki. Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

- w wartości godziwej – w przypadku, gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674),
- w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

Inwestycje krótkoterminowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- udziały w jednostkach,
- akcje innych jednostek,
- obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,
- należności z tytułu pożyczek,
- instrumenty pochodne, np.:
 - opcje,
 - kontrakty terminowe typu forwards, futures,
 - kontrakty typu swap,
- wbudowane instrumenty pochodne,
- inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.
- zobowiązania z tytułu pożyczek,
- zobowiązania z tytułu kredytów,

- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,
- inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i wierzytelności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, za wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne.

Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Podstawowy profil działalności Spółki obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Spółka nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Spółka prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych.

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie

szczególnych uprawnień ich dotychczasowych akcjonariuszy (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Spółka tworzy obowiązkowo kapitał zapasowy za pokrycie straty, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawkę podatku dochodowego obowiązującego w danym roku podatkowym. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów,

albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

3. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
LP. WYSZCZEGÓLNIENIE		
	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	125 639,71	170 735,22
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
3. Usługi obce	35 609,71	62 482,49
4. Podatki i opłaty, w tym:	30,00	1 256,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	90 000,00	103 775,54
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	3 221,19
- emerytalne	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-125 639,71	-170 735,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,31	24 398,91
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	0,31	24 398,91
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	24 399,16
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3.	Darowizna	0,00	0,00
4.	Inne koszty operacyjne	0,00	24 399,16
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-125 639,40	-170 735,47
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	23 187,09	95 883,72
1.	Odsetki, w tym:	186,31	93,70
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	23 000,78	95 790,02
4.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk/Strata brutto	-148 826,49	-266 619,19
J.	Podatek dochodowy	-106 061,00	-24 761,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto	-42 765,49	-241 858,19

AKTYWA	31.03.2023	31.03.2022
	PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	7 344 936,00	52 898 472,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	6 893 657,00	52 587 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 893 657,00	52 587 000,00
a. w jednostkach powiązanych	6 893 657,00	52 587 000,00
- udziały i akcje	6 893 657,00	52 587 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	451 279,00	311 472,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	451 279,00	311 472,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 273 425,81	2 132 587,72
I.	Zapasy	49 200,00	49 200,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	49 200,00	49 200,00
II.	Należności krótkoterminowe	115 684,00	204 597,72
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	77 123,52
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy	0,00	77 011,62
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	77 011,62
b.	inne	0,00	0,00
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	111,90	111,90
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	115 572,10	127 474,20
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	114 692,00	127 241,00
c.	inne	880,10	233,20
d.	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 100 829,35	1 871 994,98
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 100 829,35	1 871 994,98
a.	w jednostkach powiązanych	664 274,78	821 402,06
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	585 184,83	742 184,83
-	udzielone pożyczki	79 089,95	79 217,23
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	397 221,10	665 016,98
-	udziały i akcje	395 626,30	663 422,18
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	1 594,80	1 594,80
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 333,47	385 575,94
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	39 333,47	385 575,94
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 712,46	6 795,02
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	5 717 168,74	5 363 622,19
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<hr/>			
Aktywa razem		14 335 530,55	60 394 681,91
<hr/>			
P A S Y W A		31.03.2023	31.03.2022
		PLN	PLN
<hr/>			
KAPITAŁ WŁASNY			
A.		12 627 983,83	57 113 005,62
I.	Kapitał podstawowy	39 703 515,00	37 853 515,00
II.	Kapitał zapasowy, w tym:	7 405 336,38	7 405 336,38
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	16 685 499,48
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	16 685 499,48
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 438 102,06	-4 589 487,05
VI.	Zysk (strata) netto	-42 765,49	-241 858,19
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 707 546,72	3 281 676,29
I.	Rezerwy na zobowiązania	224 572,00	306 789,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127 238,00	207 282,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	97 334,00	99 507,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	97 334,00	99 507,00
		0,00	357 037,51
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	278 695,51
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	78 342,00
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	78 342,00

c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 482 974,72	2 617 849,78
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	305 537,76	1 526 842,25
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	305 537,76	1 526 842,25
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 177 436,96	1 091 007,53
a.	kredyty i pożyczki	183 490,72	62 965,76
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	612 897,66
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	22 706,58	20 401,89
-	do 12 miesięcy	22 706,58	20 401,89
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	76 305,50	4 742,22
h.	z tytułu wynagrodzeń	203 694,50	390 000,00
i.	inne	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00

Pasywa razem

14 335 530,55

60 394 681,91

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2022
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 670 749,32	51 298 323,99
	korekty błędów	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 670 749,32	51 298 323,99
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 703 515,00	31 903 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	5 950 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 950 000,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	5 950 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 703 515,00	37 853 515,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
2.1	Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	16 685 499,48
3.1	Zmiana kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	16 685 499,48
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 589 487,05	-3 766 026,87
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

a) zwiększenie	0,00	0,00
podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 589 487,05	-3 766 026,87
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 589 487,05	-3 766 026,87
a) zwiększenie (z tytułu)	-29 848 615,01	-823 460,18
przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-29 848 615,01	-823 460,18
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 438 102,06	-4 589 487,05
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-42 765,49	-241 858,19
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-42 765,49	-241 858,19
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 627 983,83	57 113 005,62
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 627 983,83	57 113 005,62

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-42 765,49	-241 858,19
II. Korekty razem	-135 146,44	171 269,11
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	93,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23 003,78	95 790,02
5. Zmiana stanu rezerw	-26 361,00	-29 444,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-5 163,00	28 874,57
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-29 933,64	88 038,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-96 692,58	-12 084,02
10. Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-177 911,93	-70 589,08
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	57 000,00	150 000,00

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	57 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	57 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	150 000,00
II.	Wydatki	-40 000,00	-927 231,99
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-40 000,00	-927 231,99
a)	w jednostkach powiązanych	-40 000,00	-927 231,99
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-udzielone pożyczki	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	17 000,00	-777 231,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	120 000,00	500 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	120 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	500 000,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	120 000,00	500 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-40 911,93	-347 821,07

E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-40 911,93	-347 821,07
	z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	80 245,40	733 397,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	39 333,47	385 575,94
	- ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 022 810,10	425 096,59
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 022 810,10	425 096,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 611 240,57	1 929 413,61
I. Amortyzacja	381 857,18	382 228,93
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	544 987,18	816 257,86
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	216,05	1 409,85
V. Wynagrodzenia	145 692,63	179 436,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 197,43	16 957,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	526 290,10	533 122,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-588 430,47	-1 504 317,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	8,83	24 399,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	20 394,14
IV. Inne przychody operacyjne	8,83	4 004,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	29 767,77	55 122,34
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 563,76	49 785,28

III.	Darowizna	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	5 204,01	5 337,06
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-618 189,41	-1 535 040,35
G.	Przychody finansowe	9 845,74	5 140,76
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	9 845,74	5 140,76
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze bycia inwestycji	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	70 272,71	133 495,10
I.	Odsetki, w tym:	46 240,53	36 259,21
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	23 000,78	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	95 790,02
IV.	Inne	1 031,40	1 445,87
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	-678 616,38	-1 663 394,69
K.	Odpis wartości firmy	66 958,06	66 958,06
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	66 958,06	66 958,06
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N.	Zysk (strata) brutto	-745 574,44	-1 730 352,75
O.	Podatek dochodowy	-106 061,00	-24 761,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto	-639 513,44	-1 705 591,75

Bilans

AKTYWA	31-03-2023	31-03-2022
	PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	12 873 007,21	14 663 829,84
I. Wartości niematerialne i prawne	7 361 658,47	8 889 582,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 361 658,47	8 889 087,18
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	495,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 633 611,08	3 901 443,32
1. Wartość firmy - jednostki zależne	3 633 611,08	3 901 443,32
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	30 000,00	30 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	30 000,00	30 000,00
V. Inwestycje długoterminowe	712 500,00	712 500,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	712 500,00	712 500,00
a.		
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	712 500,00	712 500,00
- udziały i akcje	712 500,00	712 500,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.		
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 135 237,66	1 130 303,67
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 133 313,00	1 128 019,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 924,66	2 284,67
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 540 989,77	3 018 719,00
I.	Zapasy	49 200,00	49 200,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	49 200,00	49 200,00
II.	Należności krótkoterminowe	646 336,10	537 475,17
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	111,90
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	111,90
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	646 224,20	537 363,27
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	468 758,14	220 555,71
-	do 12 miesięcy	468 758,14	220 555,71
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.			
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	114 692,00	312 900,51
c.	inne	17 599,89	3 907,05
d.	dochodzone na drodze sądowej	45 174,17	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 052 903,87	1 709 522,62

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 052 903,87	1 709 522,62
a.	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	981 354,57	1 216 322,89
-	udziały i akcje	395 626,30	663 422,18
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	585 728,27	552 900,71
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 549,30	493 199,73
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	71 549,30	493 199,73
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 049,80	25 021,21
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	697 500,00	697 500,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		15 413 996,98	17 682 548,84

P A S Y W A	31-03-2023	31-03-2022
	PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY		
A.	6 857 373,98	9 900 801,18
I. Kapitał podstawowy	39 703 515,00	37 853 515,00
II. Kapitał zapasowy w tym:	7 405 336,38	7 405 336,38
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową / statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-39 611 963,96	-33 652 458,45

	Zysk (strata) netto		
VII.		-639 513,44	-1 705 591,75
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIejszości	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
	I.		
	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
	II.		
	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 556 623,00	7 781 747,66
	I. Rezerwy na zobowiązania	924 039,34	1 136 479,65
	1.		
	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	809 272,00	1 023 829,00
	2.		
	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	7 583,34	13 143,65
	-		
	długoterminowe	0,00	0,00
	-		
	krótkoterminowe	7 583,34	13 143,65
	3.		
	Pozostałe rezerwy	107 184,00	99 507,00
	-		
	długoterminowe	0,00	0,00
	-		
	krótkoterminowe	107 184,00	99 507,00
		0,00	357 037,51
	II. Zobowiązania długoterminowe		
	1.		
	Wobec jednostek powiązanych	0,00	278 695,51
	2.		
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.		
	Wobec pozostałych jednostek	0,00	78 342,00
	a.		
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b.		
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	78 342,00
	c.		
	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d.		
	inne	0,00	0,00
	III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 632 583,66	6 288 230,50
	1.		
	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	355 537,76	1 526 842,25
	a.		
	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-		
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-		
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b.		
	inne	355 537,76	1 526 842,25
	2.		
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a.		
	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00

-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,	7 277 045,90	4 761 388,25
a.	kredyty i pożyczki	3 560 349,33	2 810 249,06
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	612 897,66
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	708 894,57	875 987,01
-	do 12 miesięcy	708 894,57	875 987,01
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	105 934,07	22 196,44
h.	z tytułu wynagrodzeń	216 491,77	407 475,99
i.	inne	1 994 136,50	32 582,09
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem		15 413 996,98	17 682 548,84

Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2023		31.03.2022
		PLN	PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 496 887,42		5 656 392,93
	- korekty błędów	0,00		0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 496 887,42		5 656 392,93
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 703 515,00		31 903 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00		5 950 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		5 950 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00		5 950 000,00
	- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	0,00		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00		0,00

1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 703 515,00	37 853 515,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 405 336,38	7 405 336,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	korekty kapitałowe przy konsolidacji	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-33 652 458,45	-27 881 780,35
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-33 652 458,45	-27 881 780,35
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-33 652 458,45	-27 881 780,35
	a) zwiększenie (z tytułu)	-5 959 505,51	-5 770 678,10
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	-5 959 505,51	-5 770 678,10
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-39 611 963,96	-33 652 458,45
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	-639 513,44	-1 705 591,75

a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-639 513,44	-1 705 591,75
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 857 373,98	9 900 801,18
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 857 373,98	9 900 801,18

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-639 513,44	-1 705 591,75
II. Korekty razem	363 003,01	881 745,52
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	381 857,18	382 228,93
4. Odpisy wartości firmy	66 958,06	66 958,06
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37 621,85	31 104,73
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	23 003,78	95 790,02
9. Zmiana stanu rezerw	-57 781,18	-61 833,59
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	340 137,71	222 346,93
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-362 769,16	132 487,43
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-66 025,23	12 663,01
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-276 510,43	-823 846,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	150 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	150 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00

-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	150 000,00
II. Wydatki	0,00	-100 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-100 000,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	-100 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	-100 000,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	50 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	120 000,00	500 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	120 000,00	500 000,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	120 000,00	500 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-156 510,43	-273 846,23
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-156 510,43	-273 846,23
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	228 059,73	767 045,96
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	71 549,30	493 199,73
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz podmioty zależne; Arena.pl sp. z o.o., Bamos S.A.

Emitent nie zatrudnił w okresie objętym raportem kwartalnym osób na podstawie umowy o pracę. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej pełnią swoje funkcje na podstawie powołania. Na koniec I kwartału 2023 r. Arena.pl sp. z o.o. zatrudniała 3 osoby na podstawie umowy o pracę. Znaczna część usług na rzecz Arena.pl sp. z o.o. świadczona jest na podstawie umów cywilno-prawnych. Na koniec I kwartału 2023 r. Bamos S.A. nie zatrudniała osób na podstawie umowy o pracę.

6. Informacje o grupie kapitałowej

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest LMB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie.

7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2023 roku.

Pierwszy kwartał 2023 roku przyniósł dalsze wzrosty kluczowych parametrów biznesu:

Porównanie Q1 2023 do Q1 2022	
GMV (Gross Merchandise Value)	wzrost o 54%
Przychody z tytułu prowizji	wzrost o 131%
Liczba transakcji na platformie	wzrost o 83%
Średnia wartość koszyka	wzrost o 18%
Ilość wizyt na platformie	wzrost o 85%

W raportowanym okresie stabilizowano pracę infrastruktury pod względem wydajności oraz bezawaryjności, a także zmniejszenia kosztów. Wdrożono szereg usprawnień pod kątem szybkości ścieżki zakupowej, jak również obsługę przypadków brzegowych w procesie zakupowym, które wynikały z uwag i potrzeby kupujących oraz sprzedających. Wsparto procesy wewnętrzne obsługi klientów oraz sprzedawców wewnętrznymi skryptami automatyzującymi pracę oraz zaimplementowano funkcjonalności wspierające działania SEO i kampanie marketingowe. W I kwartale rozpoczęto proces rozmów z kluczowymi partnerami w celu poszerzenia funkcjonalności integracyjnych zgodnie z sugestiami sprzedających. Na okres Q2 oraz Q3 2023 zaplanowano prace związane z poprawą przepływów pieniężnych.

Działania operacyjne skupiały się na dalszej optymalizacji pracy zespołu oraz zwiększaniu jego efektywności. Spółka wytworzyła nowe zestawy narzędzi i automatyki, które dotyczyły głównie procesów sprzedażowych.

W raportowanym okresie użytkownicy serwisu najchętniej kupowali produkty z kategorii dom i ogród, dziecko oraz motoryzacja.

Kluczowe działania marketingowe prowadzone przez spółkę to:

1. Działania z zakresu marketingu online:

- ruch organiczny z Google (SEO),
 - płatne kampanie reklamowe Google (Google Ads),
 - płatne kampanie reklamowe Bing (Microsoft Ads),
 - płatne kampanie w kanałach społecznościowych (Facebook Ads),
 - działania organiczne w kanałach społecznościowych (Facebook Ads),
 - newslettery do bazy własnej.
2. Działania o charakterze komunikacyjno – informacyjnym prowadzone w mediach branżowych lub finansowych.

W I kwartale 2023 Spółka zmodyfikowała cele marketingowe pod kątem kluczowych wskaźników oraz zintensyfikowała wykorzystanie rozwiązań AI w marketingu platformy. Dzięki temu efektywność działań reklamowych osiągnęła najwyższe poziomy (nawet w porównaniu z najlepszym okresem dla e-commerce czyli IV kwartałem). Ponadto, widząc wzrost zainteresowania wyszukiwarką bing (wynikającym z implementacji rozwiązania openAI), spółka na większą skalę zaczęła wykorzystywać ekosystem reklamowy Microsoft advertising.

W I kwartale Emitent kontynuował przeprowadzenie przeglądu opcji strategicznych związanych z dalszym rozwojem działalności Emitenta oraz spółek należących do Grupy Kapitałowej Emitenta. W ramach procesu przeglądu opcji strategicznych Zarząd Spółki rozpoznawał różne możliwości rozwoju. Celem tego procesu była analiza trendów gospodarczych na lata 2022 – 2025, w tym ocena jakie sektory gospodarcze będą się najbardziej dynamicznie rozwijać w Polsce. Emitent zbadał w szczególności możliwości rozpoczęcia działalności operacyjnej również w innych obszarach niż sektor e – commerce oraz nawiązania współpracy z potencjalnymi inwestorami z innych branż. Emitent podjął decyzję, aby poprzez swoją spółkę zależną Bamos S.A. rozpocząć nową działalność w zakresie opracowywania oraz dostarczania nowoczesnych rozwiązań technologicznych w obszarach systemów bezpieczeństwa oraz systemów nawigacji, których odbiorcami będą zarówno służby mundurowe, jak również przedsiębiorstwa z sektora prywatnego. Bamos S.A. uzyskała koncesję na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

Po dniu bilansowym, w dniu 9 maja 2023 roku, Emitent dokonał aktualizacji wyceny aktywa Arena.pl sp. z o.o., o czym informował w Raporcie bieżącym nr 4/2023 z dnia 10 maja 2023 roku.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowanie publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie.

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości wartości prognoz wyników finansowych na rok 2023.

Bartosz Berliński
Członek Zarządu

Maria Bogajewska
Prezes Zarządu